

ODONTO EXPERTOS S.A.S
NIT: 900.911.025-8
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2020

ACTIVOS
DISPONIBLES

CAJA Y BANCOS
 Bancos

78.581.782

CUENTAS POR COBRAR
 Cuentas por Cobrar
 Anticipos y avances
 Anticipo de Impuestos
TOTAL DISPONIBLES

11.499.690
 1.043.520
 57.038.245

148.163.237

ACTIVOS FIJOS

Maquinaria y Equipo

Maquinaria y equipo
 Equipo de Oficina
 Equipo medico cientifico
 Menos Depreciacion

8.782.375
 14.867.560
 58.280.198
 (36.854.353)

45.075.780

TOTAL ACTIVOS FIJOS

45.075.780

TOTAL ACTIVOS

193.239.017

PASIVOS
CORRIENTES

78.581.782 CUENTAS POR PAGAR

Costo y Gastos por Pagar
 Accionistas

3.836.856
 77.633.600

81.470.456

69.581.455

IMPUESTOS

Retencion en la fuente

9.464.364

9.464.364

OBLIGACIONES LABORALES

Retenciones y aportes de nomina
 Cesantias, intereses, vacaciones

7.337.800
 17.419.650

24.757.450

TOTAL PASIVOS CORRIENTES

115.692.270

TOTAL PASIVO

115.692.270

PATRIMONIO

CAPITAL AUTORIZADO

Capital Suscrito y Pagado

2.000.000

2.000.000

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

Utilidades Acumuladas del periodo
 Utilidades de periodos anteriores

3.490.577
 72.056.170

75.546.747

TOTAL PATRIMONIO

77.546.747

TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO

193.239.017



FRANK MARCEL ROLDAN VALENCIA
C.C. 15.441.263
REPRESENTANTE LEGAL



C.P. CATALINA HERRERA GUERRA
C.C. 43.167.122
TP 137509 -T
CONTADORA PUBLICA

ODONTO EXPERTOS S.A.S
NIT 900.911.025-8
INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2020

INGRESOS

OPERACIONALES

Servicio Odontologico

1.298.253.000

NO OPERACIONALES

Intereses

553.000

Otros

3.819.000

TOTAL INGRESOS

1.302.625.000

UTILIDAD BRUTA

1.302.625.000

MENOS GASTOS:

ADMINISTRACION

438.196.478

(438.196.478)

Gastos de Personal

6.203.999

Honorarios

409.644.560

Impuestos

702.472

Servicios

10.752.507

Gastos Legales

1.379.100

Depreciaciones

9.472.785

Diversos

41.055

(522.010.694)

VENTAS

522.010.694

De Personal

262.500.860

Arrendamientos

99.295.801

Servicios

114.630.849

Gastos legales

151.100

Mantenimiento y Reparacion

6.687.000

Adecuacion e Instalacion

5.758.464

Diversos

32.986.620

NO OPERACIONALES

22.610.260

(22.610.260)

Financieros

21.123.260

Gastos extraordinarios

1.487.000

COSTOS DE VENTA

316.316.991

(316.316.991)

Costos de ventas y prestacion de servicios

307.776.503

Mano de Obra directa

8.540.488

UTILIDAD

3.490.577

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO

3.490.577



FRANK MARCEL ROLDAN VALENCIA
C.C. 15.441.263
REPRESENTANTE LEGAL



C.P. CATALINA HERRERA GUERRA
C.C. 43.167.122
TP 137509 -T
CONTADORA PUBLICA

ODONTO EXPERTOS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES AÑO 2020

NIT 900.911.025-8

INFORMACIÓN CORPORATIVA

ODONTO EXPERTOS S.A.S. es una sociedad constituida 9 de octubre de 2015 por documento privado.

Desarrollo de su objeto social actualmente tiene su sede principal en la carrera 82c #30ª 120 cs 1519. El término de duración es indefinido.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La Organización ODONTO EXPERTOS S.A.S. reconoce los hechos económicos y prepara sus estados financieros bajo las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos, período contable, valuación, importancia relativa y unidad monetaria de conformidad con las normas de contabilidad para Colombia contenidas en la Ley 1314 de 2009 y las demás normas que lo adicionan o modifican. La organización se clasificó dentro del grupo 2 para efecto de la aplicación de las normas internacionales de información financiera para pymes.

ODONTO EXPERTOS S.A.S.
NIT. 900.911.025-8
carrera 82c #30ª 120 cs 1519
Medellín - Colombia

OBJETO SOCIAL

Su actividad principal es la prestación de Servicios Odontológicos .

BASE DE MEDICIÓN Y MONEDA

Los estados financieros individuales han sido preparados sobre la base del costo histórico. Algunos instrumentos financieros son medidos al valor razonable de cada período. La moneda en pesos colombianos

NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Todas las partidas representadas en el efectivo o sus equivalentes son de alta liquidez, que se convertirán en efectivo en un plazo no superior a 12 meses; corresponden a excedentes de liquidez y se gestionan con entidades financieras de reconocida solvencia y trayectoria en el país como BBVA con la más alta calificación otorgada por las entidades calificadoras de riesgos.

Los recursos financieros aquí descritos no tienen ningún tipo de limitación o embargo, ni sirven de respaldo para obligaciones propias o de terceros.

CONCEPTO	2020
CAJA	0
BANCOS	78.581.782
INVERSIONES	0
TOTAL	78.581.782

NOTA 2 - CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar corresponden a cuentas por cobrar a clientes, empleados, incapacidades por cobrar, anticipo y avances a proveedores y anticipos de impuestos, no se maneja cartera de clientes ya que los servicios se presentan con pago inmediato.

DIAN (Anticipo de impuestos y saldo a favor en renta año 2020) \$57.038.245
Anticipo y Avances a proveedores \$1.043.520

CONCEPTO	2020
X cobrar a clientes	11.499.690
Incapacidades x cobrar	0
Anticipos y avances	1.043.520
Anticipo de Impuestos	57.038.245
TOTAL	69.581.455

NOTA 3 – INVENTARIOS

ODONTO EXPERTOS NO posee un Rubro de Inventarios ya que se presta un servicio y los materiales que se requieren para prestar el servicio se compran para que sean suficientes para prestar el servicio durante el mes o a demanda ya que hay cirugías bastante especializadas las cuales requieren unos insumos específicos, todos estos insumos se registran en contabilidad en costos de Venta.

NOTA 4 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En la organización se definieron para el manejo de este grupo de cuentas las políticas relacionadas con: su reconocimiento, el método de valoración, la vida útil estimada y el valor residual al término de su vida útil en la siguiente forma: el reconocimiento se hará cuando el bien adquirido cumpla con las siguientes características , es un bien físico tangible, está en condiciones de uso por parte de la compañía, en condiciones de generar ingresos futuros y sean de naturaleza duradera; la valoración se hará con base en el costo o valor de compra más todos aquellos desembolsos necesarios para dejarlo en condiciones de uso tales como: instalación, legales, entre otros, menos la depreciación y los deterioros, en la empresa no se consideró para ninguno de los activos un valor residual en razón

que los mismo no son cifras materialmente importantes, para la depreciación se consideraron las siguientes vidas útiles:

Muebles y enseres 10 años

Vehículos y equipo de transporte 15 años

Equipo de cómputo y telefónico 3 a5 años

En la empresa se consideran solo las adiciones o mejoras las que correspondan a partidas materialmente importantes siempre que ellas representan una mayor capacidad de producción del activo o una mayor extensión de su vida útil, las demás se llevan directamente a cuentas de Resultados Las propiedades plantas y equipo correspondientes a inmuebles, maquinaria y equipo para efectos de las normas internaciones de información financiera se midieron inicialmente por su valor de compra.

El valor contable de maquinaria y equipo corresponde a equipos nuevos comprados por la empresa ya que los muebles y enseres generales como sillas odontológicas e instrumental lo poseían y fue comprado por los dueños de la sociedad desde antes de conformarme como sociedad.

Mejoras en propiedad ajena Según Sección 17 de la NIIF para las Pymes, que forma parte del Marco Técnico de las entidades del Grupo 2, contiene directrices para la contabilización de los costos ,iniciales y posteriores de los elementos de propiedades, planta y equipo (Ver NIC 16.12-14 o NIIF para las Pymes, párrafos 17.6 a 17.7); las mejoras en propiedades arrendadas pueden ser capitalizadas como un activo y en el caso que el arrendamiento se haya clasificado como un arrendamiento operativo, las mejoras capitalizadas como un activo deberán ser amortizadas en el menor tiempo que resulta de comparar la vida útil de las mejoras y el plazo del contrato. El local donde se encuentra ubicada la sociedad es propiedad de uno de los socios el señor José Fernando Espitia es propietario del 40% y un 60% de un tercero al cual se le paga un arriendo.

CONCEPTO	2020
Maquinaria y Equipo	8.782.375
Equipo de Oficina	14.867.560
Equipo de computo	0
Equipo Medico	58.280.198
Depreciación	-36.854.353
TOTAL	45.075.780

NOTA 5 - INTANGIBLES Y CARGOS DIFERIDOS

Las principales políticas aplicadas a los activos intangibles son las siguientes:

- Que sea identificable: esta característica se cumple, cuando el intangible se pueda separar, es decir, es susceptible de ser escindido y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un activo identificable con el que guarde relación.
- Que se posea el control: se refiere a la capacidad que tiene ODONTO EXPERTOS para obtener los beneficios económicos futuros que proceden del activo intangible, bien sea por derechos de tipo

legal u otro tipo, además, la Compañía puede restringirle el acceso de dichos beneficios a otras personas.

- Que genere beneficios económicos futuros: bien sea por el incremento del ingreso o debido a una reducción de los costos ODONTO EXPERTOS. reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de las condiciones y, además: Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.

Cuyo costo exceda más de cinco (5) SMLMV, como criterio de materialidad

Está representado por los siguientes conceptos:

Actualmente no se posee ningún activo intangible.

NOTA 6: PASIVOS

Se reconocen los pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero).

Se reconocen como menor valor de la obligación financiera los costos de transacción, que superen el 5% del valor nominal del pasivo, de lo contrario se reconocen como gastos, en el estado de resultados del periodo correspondiente.

Se clasifican según el uso a que se destinan o según el grado de realización, exigibilidad o liquidación en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como Pasivos Corrientes aquellas sumas que serán realizadas o exigibles, respectivamente, en un plazo no mayor a un año.

CONCEPTO	2020
Bancos	0
Proveedores Nacionales	0
Proveedores Exterior	0
Costos y Gastos X pagar	3.836.856
Accionistas	77.633.600
Retención en la fuente	9.464.364
Retenciones y aportes de nomina	2.601.200
Obligaciones Laborales	17.419.650
Anticipos Recibidos	0
Acreedores Varios	4.736.600
TOTAL	115.692.270

NOTA 7 – PATRIMONIO

El patrimonio para el año 2020, el capital no aumento, su utilidad bajo debido a la crisis de pandemia mundial lo cual no permitió trabajar algunos días.

CONCEPTO	2020
Capital Suscrito y pagado	2.000.000
Utilidades del periodo	3.490.576
Utilidades periodos anteriores	72.056.170
TOTAL	77.546.747

NOTA 8 – INGRESOS

La política de ODONTO EXPERTOS SAS aplica para la contabilización de ingresos de las actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- Prestación de servicios Odontológicos

CONCEPTO	2020
Servicios Odontológicos	1.298.381.307
Interese	552.693
Descuentos	
Susidios gobierno	3.819.000
TOTAL	1.302.625.000

El crecimiento de las ventas ha sido exponencial años tras año, los ingresos por interese corresponden a los pagados por el banco en la cuenta de ahorros Bancolombia y Davivienda en ambos se tiene cuenta de ahorros.

NOTA 9 – GASTOS

CONCEPTO	2020
<u>Gastos de Administración</u>	438.196.478
De Personal	6.203.999
Honorarios	409.644.560
Impuestos	702.472
Servicios	10.752.507
Gastos Legales	1.379.100
Depreciaciones	9.472.785
Diversos	41.055
<u>Gastos de venta</u>	522.010.694
De Personal	262.500.860
Arriendos	99.295.801
Servicios	114.630.849
Gastos Legales	151.100
Mantenimiento y Reparaciones	6.687.000
Adecuación e instalaciones	5.758.464
Diversos	32.986.620
<u>NO OPERACIONALES</u>	22.610.260
Financieros	21.123.260

Gastos Extraordinarios	1.131.000
Gastos Diversos	356.000
COSTOS	316.316.991
COSTOS DE VENTA	307.776.503
Costos de Operación	8.540.448

NOTA 10 – APUNTES GENERALES

ODONTO EXPERTOS S.A.S, desde su constitución en el 2015 ha ido en crecimiento. Inicio con solo 1 sede y actualmente cuenta con 3 sedes.

Firma



FRANK NARCEL ROLDAN VALENCIA
Representante Legal

CATALINA HERRERA GUERRA
Contadora Publica Titulada
TP TP 137.509-T J.C.C